

# **KA KLOAK & ANLÆG ApS**

Risbøge 50  
6640 Lunderskov

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/04/2017**

---

**Kristian Adsbøll**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KA KLOAK & ANLÆG ApS  
Risbøge 50  
6640 Lunderskov

CVR-nr: 36024208

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for KA Kloak & Anlæg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er dattervirksomhed hvor ejeren er Kristian Adsbøll Holding ApS, ejerandel 100 %, på baggrund af den nuværende tilgang og stabilisering af kunder, samt de forventninger til fremtiden, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes at være positiv ved udgangen af 2017.

Holdings selskabet opfylder betingelserne for, at udlade at udarbejde koncernregnskab jf. regnskabslovens § 110, hvor nærværende regnskab ikke indgår i et koncernregnskab.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going concernprincipper.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har besluttet, at regnskabet ikke skal revideres fremover, selskabet opfylder betingelserne herfor.

Kolding, den 12/04/2017

## **Direktion**

Kristian Adsbøll  
Direktør

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af KA Kloak & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KA Kloak & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar – 30. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 12/04/2017

Bjarne Degerth  
Registreret revisor  
Registreret revisor Bjarne Degerth  
CVR: 92943453

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan males pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjene eller bruttotab

Under henvisning til Regnskabslovens § 32. Har virksomheden ønsket at sammendrage poster og i stedet indføre en post benævnt »Bruttofortjeneste« eller »Brutto-tab«: Nettoomsætning ved salg, af handelsvarer og færdigvarer, samt udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted ingen årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Balancen

### Imaterielle Anlægsaktiver.:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:  
Immaterielle anlægsaktiver goodwill 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og, omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:  
Tekniske anlæg 5 - 7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødeses af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.451.911</b>	<b>1.729.256</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.047.490	-1.251.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-148.348	-102.259
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>256.073</b>	<b>375.714</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.348	-6.467
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>249.725</b>	<b>369.247</b>
Skat af årets resultat .....	2	-87.833	-62.424
<b>Årets resultat</b> .....		<b>161.892</b>	<b>306.823</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.000	
Overført resultat .....		51.892	306.823
<b>I alt</b> .....		<b>161.892</b>	<b>306.823</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		160.000	240.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>160.000</b>	<b>240.000</b>
Grunde og bygninger .....		21.359	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		290.159	257.245
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>311.518</b>	<b>257.245</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>471.518</b>	<b>497.245</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		454.841	134.104
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		12.250	23.200
Andre tilgodehavender .....		38.114	79.587
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>505.205</b>	<b>236.891</b>
Likvide beholdninger .....		530.005	480.288
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.035.210</b>	<b>717.179</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.506.728</b>	<b>1.214.424</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Andre reserver .....		429.163	429.163
Overført resultat .....		313.033	261.141
Forslag til udbytte .....		110.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>952.196</b>	<b>790.304</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		68.486	73.156
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>68.486</b>	<b>73.156</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		203.859	93.626
Skyldig selskabsskat .....		71.918	73.156
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		210.269	184.182
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>486.046</b>	<b>350.964</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>486.046</b>	<b>350.964</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.506.728</b>	<b>1.214.424</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	100.000	429.163	261.141	0	790.304
Årets resultat .....			51.892	110.000	161.892
Egenkapital, ultimo .....	100.000	429.163	313.033	110.000	952.196

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	984.055	1.120.444
Pensionsbidrag	36.394	95.042
Andre omkostninger til social sikring	27.041	35.797
	<b>1.047.490</b>	<b>1.251.283</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-71.918	-73.156
Ændring af udskudt skat	4.670	10.732
Regulering vedrørende tidligere år	-20.585	0
	<b>62.424</b>	<b>62.424</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive forretning med kloakering og anlægsarbejder

Selskabet har aftalt tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitutter, selskabet har ikke nogen ubetalte leverandører.

Direktionen har besluttet at foretage udlodning til Moderselskabet pålydende 110.000 kr.

Selskabets overskud udgør 51.892 efter skat, hvor balancesummen udgør 1.506.728 og en egenkapital pålydende 952.196 kr.

Selskabet er dattervirksomhed hvor ejeren er Kristian Adsbøll Holding ApS, ejerandel 100 %, på baggrund af den nuværende tilgang og stabilisering af kunder, samt de forventninger til fremtiden, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes at være positiv ved udgangen af 2017.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going concernprincipper.

Holdings selskabet opfylder betingelserne for, at udlade at udarbejde koncernregnskab jf. regnskabslovens § 110, hvor nærværende regnskab ikke indgår i et koncernregnskab.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kristian Adsbøll Holding ApS  
Egtvedvej 135  
6000 Kolding

CVR.: 36 02 42 91

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:  
Ingen